



Aanbiedingsformulier voor AB

Agendapunt	4	
Datum	9 mei 2021	
Onderwerp	Jaarstukken 2021	SharePoint: 2022008211
Vertrouwelijk	Nee	
Doel van agendering	Besluitpunt	
Bijlagen	1. (Concept) Jaarverslag/-rekening 2021 2. (Concept) Accountantsverslag 2021 3. (Concept) Sociaal jaarverslag 2021	

Besluitpunten bestuur

Het algemeen bestuur wordt gevraagd in te stemmen met

1. het aanvullen van de algemene reserve met het exploitatieresultaat van € 567.238
2. de onttrekkingen € 175.000 (bestemmingsreserve) en toevoegingen van € 630.000 aan de bestemmingsreserves
3. het Jaarverslag 2021
4. het Accountantsverslag 2021
5. het Sociaal jaarverslag 2021

Aanleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2021 van de Omgevingsdienst West-Holland. Deze jaarstukken bestaan uit het (concept) Financieel Jaarverslag 2021 en het (concept) Sociaal Jaarverslag 2021. Hierin wordt (financiële) verantwoording afgelegd over het afgelopen jaar. Tevens wordt er een algemene samenvatting gegeven van onze inhoudelijke werkzaamheden in 2021. De concept eindrapportages per deelnemer zijn half maart 2022 beschikbaar gesteld aan de milieuregisseurs en besproken met de deelnemers.

(Wettelijk) kader

In het kader van de Wet gemeenschappelijke regeling dient er jaarlijks een jaarverslag te worden opgesteld. Het vastgestelde jaarverslag dient voor 15 juli te worden aangeboden aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken.

Toelichting

Het resultaat

Het zal geen verrassing zijn dat 2021 - net als 2020 - in het teken van COVID-19 stond, zowel zakelijk als privé. COVID-19 heeft direct en indirect gevolgen gehad voor de jaarcijfers. De dienst heeft ondanks corona nagenoeg dezelfde productie kunnen leveren als voorgaande jaren omdat we ons adequaat hebben aangepast aan de veranderende samenleving.

Omgevingsdiensten worden steeds meer een volwaardige partner in de zorg voor een veilige en schone leefomgeving. De resultaten van 2021 die in dit jaarverslag zijn te lezen laten dat goed zien. De samenwerking met de Zuid-Hollandse omgevingsdiensten en andere ketenpartners is op veel fronten versterkt. Het jaar is opnieuw afgesloten met een positief saldo (zie tabel 1.1).

Tabel 1.1. Programmaresultaat

Resultaat bestemming (in euro's)	
Resultaat voor mutaties in reserves	789.238
Toevoegingen aan reserves (+)	397.000
Onttrekkingen aan de reserves (-)	175.000
Vrijval organisatieontwikkeling	90.000
Vrijval opleidingen	10.000
Vrijval gevolgen Corona	75.000
Programmaresultaat	567.238

Algemeen kan worden gesteld dat de dienst - ondanks corona - zich aan de productie heeft gehouden zoals afgesproken in de werkplannen. Bouwen en Bodem hebben alle uren gerealiseerd, Ruimtelijke Ordening laat een lichte daling zien, ondanks het toegenomen aantal adviezen. Milieu, Duurzaamheid en Randvoorwaardelijke Taken hebben minder uren kunnen realiseren.

Het programma Milieu is een van de programma's waar de impact van COVID-19 groot was. Toezicht ter plekke kon niet plaatsvinden. Daarom heeft het programma vooral aan het begin van het jaar bedrijven grotendeels administratief gecontroleerd op de milieuwet- en regelgeving. Bedrijfsbezoeken waren door de coronamaatregelen vrijwel niet mogelijk. Controles op bijvoorbeeld gevaarlijke stoffen, mestplaat of brandwerende maatregelen werden wel fysiek uitgevoerd. Mede hierdoor zijn er minder uren gerealiseerd dan begroot in de werkplannen. Het verschil in uren wordt ook veroorzaakt door een veranderde samenstelling van het team door natuurlijk verloop. In 2022 zal naar verwachting het programma milieu weer een volledige bezetting hebben en kunnen achterstanden worden weggewerkt.

Bij Duurzaamheid is de onderschrijding in de uren terug te voeren op zowel de werkzaamheden die betrekking hebben op de fondsen als op de werkzaamheden voor de Informatie- en energiebesparingsplicht. Door de krapte op de arbeidsmarkt is er pas in het laatste kwartaal extra personele ondersteuning verkregen en kon de dienst aan een inhaalslag beginnen.

Binnen het programma Randvoorwaardelijke Taken zijn de uren die waren begroot voor het actualiseren van de strategienota vrijgevallen vanwege de beslissing de huidige strategienota met twee jaar te verlengen. Er zal in 2023 een nieuwe strategienota worden opgesteld die past bij het nieuwe bestuur. Dit geldt ook voor de Nota Gemeentelijk Toezicht & Handhaving Milieu 2020 – 2021, waarvan de werkingsduur is verlengd.

Alle programma's hebben zich bovendien voorbereid op de Omgevingswet die naar verwachting in januari 2023 in werking zal treden.

Uiteindelijk is er sprake van een positief resultaat (zie tabel 1.1 Programmaresultaat). Het resultaat bedraagt na de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves € 567.238 positief.

Incidenteel

Dit positieve resultaat is vooral te verklaren door incidentele resultaten. De onderschrijdingen zijn op de overige personeelslasten, overige goederen en diensten, afschrijvingen en onttrekkingen uit de bestemmingsreserves opleidingen en organisatieontwikkeling (tezamen € 356.832). Deze zijn incidenteel van aard door minder uitgaven hierop door de effecten van de coronacrisis. Daarnaast is dit positieve resultaat toe te schrijven aan het nog gedeeltelijk kunnen verhuren van het pand aan de Schipholweg te Leiden voor een bedrag van € 165.000.

Structureel

Er is een structureel voordeel geboekt van € 57.000 op schoonmaak en telefoonlasten door krachtig aanbesteden in 2020. Dit heeft zijn vruchten afgeworpen in het afgelopen jaar.

Algemene reserve

Conform de nota Planning & Control en de gemaakte afspraken in het kader van de algemene reserve (weerstandsvermogen) zal het programmaresultaat worden toegevoegd aan de algemene reserve van de dienst. Dit brengt de algemene reserve per 31-12-2021 op een bedrag van € 1.383.543 (zie tabel 1.2 "Algemene reserve voor bestemming").

Onttrekking

Er vinden geen onttrekkingen plaats op de algemene reserve.

Toevoeging

Het resultaat 2021 van € 567.238 wordt op basis van de Nota Planning en Control toegevoegd aan de algemene reserve. Dit is bovenop de reeds in de begroting 2021 afgesproken toevoeging van € 397.000.

Onttrekking

Bij de behandeling van de jaarstukken 2020 heeft u besloten om de dienst een drietal bestemmingsreserves beschikbaar te stellen. De drie bestemmingsreserves hadden een totaal bedrag van € 175.000. De in het voorstel genoemde doelen zijn behaald:

- Onttrekking aan de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling van € 90.000 (onderzoek Powerbrowser, bestuursconferentie, implementatie rechtmatigheid, ontwikkeling nieuwe website).
- Onttrekking aan de bestemmingsreserve opleidingen van € 10.000 (opleidingen Omgevingswet)
- Onttrekking aan de bestemmingsreserve gevolgen corona van € 75.000. Dit is ter compensatie van de eenmalige bijdrage voor de medewerkers die voortkomt uit het principeakkoord nieuwe cao voor gemeentepersoneel.

Dit betekent dat de bestemmingsreserve per 31-12-2021 eindigt op € 0,-.

Samenvatting reserves voor bestemming

Tabel 1.2 Algemene Reserve (voor bestemming)

Eigen vermogen (in euro's)	31-12-2021	Toevoegingen 2021	Onttrekkingen 2021	31-12-2020 na bestemming	31-12-2020 voor bestemming
Algemene reserve	1.383.543	964.238	0	419.305	594.305
Algemene reserve	816.305	397.000	0	419.305	385.498
Exploitatieresultaat 2021	567.238	567.238	0	0	208.807
ODWH bestemmingsreserves:	0	0	175.000	175.000	0
- Reserve organisatieontwikkeling	0	0	90.000	90.000	0
- Reserve opleidingen	0	0	10.000	10.000	0
- Reserve gevolgen Corona	0	0	75.000	75.000	0
Eindsaldo boekjaar:	1.383.543	964.238	175.000	594.305	594.305

Bestemmingsreserve

Voorgestelde toevoeging

In 2022 voorzien wij een aantal mogelijke kostenposten die wij ten tijde van het opstellen van de begroting 2022 (welke door u halverwege 2021 is vastgesteld). Het betreft hier de volgende kostenposten:

1. *Terugbreng verplichting Schipholweg*

In 2021 hebben we het pand aan de Schipholweg definitief verlaten en is het huurcontract afgelopen. Conform het huurcontract zou een deel van het pand teruggebracht dienen te worden in de oude staat, echter wordt het pand op dit moment gebruikt door de RDOG voor de afhandeling van COVID-19. Overeengekomen is dat de terugbrengverplichting wordt uitgesteld, maar deze blijft echter wel bestaan. Om te kunnen voldoen aan deze verplichting vragen wij u om een bestemmingsreserve te mogen vormen ten hoogte van € 50.000,-

2. *IM in control*

Reeds eerder is met u de situatie van Informatiemanagement gedeeld. De samenvatting is dat het informatiemanagement op dit moment niet adequaat en toekomstbestendig is ingericht. Tevens is met u het plan van aanpak "IM in control" gedeeld met de daarbij ingeschatte kosten. Deze kosten zijn niet voorzien in de begroting 2022 en is mede gezien het bedrag niet op te vangen binnen de lopende exploitatie. Daarom vragen we u om een bestemmingsreserve te mogen vormen ter hoogte van € 500.000

3. *Gevolgen CAO 2021-2022*

De gevolgen van de CAO 2021-2022 zijn voor 2021 al in het resultaat opgenomen. Binnen de exploitatie van 2022 is echter geen ruimte om deze extra kosten af te dekken.

We vragen u om voor het surplus een bestemmingsreserve te mogen vormen ter hoogte van € 80.000

Samenvatting reserves na bestemming

Na besluitvorming zullen deze bestemmingsreserves worden onttrokken aan de algemene reserve. De algemene reserve zal dan per 31-12-2021 € 753.543 bedragen (zie tabel 1.2 "Algemene reserve na bestemming"). Eén en ander is weergegeven in onderstaande tabel.

Tabel 1.3 Onttrekkingen en toevoegingen reserve

Eigen vermogen (in euro's)	31-12-2021	Toevoegingen 2021	Onttrekkingen 2021	31-12-2020 na bestemming	31-12-2020 voor bestemming
Algemene reserve	753.543	964.238	630.000	419.305	594.305
Algemene reserve	816.305	397.000	0	419.305	385.498
Exploitatieresultaat 2021	-62.762	567.238	630.000	0	208.807
<i>ODWH bestemmingsreserves:</i>	630.000	630.000	175.000	175.000	0
- Reserve organisatieontwikkeling	0	0	90.000	90.000	0
- Reserve opleidingen	0	0	10.000	10.000	0
- Reserve gevolgen Corona	0	0	75.000	75.000	0
- Reserve terugbreng verplichting Schipholweg	50.000	50.000	0	0	0
- Reserve Informatiemanagement (IM) in control	500.000	500.000	0	0	0
- Reserve gevolgen cao 2021-2022	80.000	80.000	0	0	0
Eindsaldo boekjaar:	1.383.543	1.594.238	805.000	594.305	594.305

Weerstandsvermogen

Weerstandsvermogen voor bestemming

Het maximum van de algemene reserve mag in 2021 € 976.025 bedragen. Dit bedrag is gebaseerd op 5% van de omzet van het betreffende jaar, zoals is vastgesteld in de nota Planning en Control 2020-2023.

De dienst heeft de afgelopen jaren ingezet op het verstevigen van de financiële positie. Dit heeft zijn vruchten afgeworpen. In het jaar 2021 bereikt de dienst de afgesproken 5% en gaat hier zelfs overheen. De dienst heeft echter het komende jaar ook wat organisatorische uitdagingen met daar aan gekoppelde kosten (zie ook de gevraagde bestemmingsreserves).

Met deze stand van het weerstandsvermogen kunnen we de geïnventariseerde risico's van € 613.781 voor 100% afdekken. Dit is exclusief het voorstel van de te vormen bestemmingsreserves.

Tabel 1.3 Weerstandsvermogen voor bestemming

Bepaling omvang weerstandsvermogen	Bedrag
Totale baten 2021	€ 19.520.510
Norm algemene reserve	5%
Maximale omvang algemene reserve	€ 976.025

Bepaling vrije ruimte algemene reserve	Bedrag
Algemene reserve 31-12-2021	€ 1.383.543
Risico-inventarisatie	€ 613.781
Vrije ruimte in de algemene reserve	€ 769.762

Weerstandsvermogen na bestemming

Indien door het bestuur akkoord wordt gegeven voor het vormen van de bestemmingsreserves ter grootte van € 630.000 (zie ook pagina 4 van deze aanbiedingsbrief), zullen deze onttrokken worden aan de algemene reserve. Het weerstandsvermogen laat dan het volgende beeld zien.

Tabel 1.4. Weerstandsvermogen na bestemming

Bepaling omvang weerstandsvermogen	Bedrag
Totale baten 2021	€ 19.520.510
Norm algemene reserve	5%
Maximale omvang algemene reserve	€ 976.025

Bepaling vrije ruimte algemene reserve	Bedrag
Algemene reserve 31-12-2021	€ 753.543
Risico-inventarisatie	€ 613.781
Vrije ruimte in de algemene reserve	€ 139.762

Na de toevoegingen en het vormen van de bestemmingsreserves blijft de algemene reserve van € 753.543 (het weerstandsvermogen) met € 222.482 onder het maximum van 5% van de omzet. Met deze stand van het weerstandsvermogen kunnen we de geïnventariseerde risico's van € 613.781 nog steeds voor 100% dekken.

Accountantsverslag / rapport van bevindingen 2021

De accountant geeft een goedkeurende verklaring op getrouwheid en rechtmatigheid.

Het Sociaal jaarverslag 2021

Het Sociaal jaarverslag 2021 laat zien welke cijfers in dat jaar van toepassing waren op de ODWH en welke projecten zijn uitgevoerd op het vlak van personeel en organisatie.

Conclusie

Het algemeen bestuur wordt gevraagd in te stemmen met

1. het aanvullen van de algemene reserve met het exploitatieresultaat van € 567.238
2. de onttrekkingen € 175.000 (bestemmingsreserve) en toevoegingen van € 630.000 aan de bestemmingsreserves
3. het Jaarverslag 2021
4. het Accountantsverslag
5. het Sociaal jaarverslag 2021.

Aldus ingestemd in de vergadering van het algemeen bestuur van 9 mei 2022,

de voorzitter,

de secretaris,

Y. Peters-Adrian

M.E. Krul-Seen